

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER		SAYFA
ÖZET BİLANÇO.....		1-2
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU		3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU		4
ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU		5-6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR		7-36
NOT 1	ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-14
NOT 3	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	15
NOT 4	FİNANSAL YATIRIMLAR	16
NOT 5	TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	16-17
NOT 6	DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR	17
NOT 7	STOKLAR	18
NOT 8	MADDİ DURAN VARLIKLAR	19-20
NOT 9	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	21
NOT 10	TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR	22
NOT 11	ÖZKAYNAKLAR	22-25
NOT 12	SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	25
NOT 13	FAALİYET GİDERLERİ	26
NOT 14	FİNANSAL GELİRLER	27
NOT 15	FİNANSAL GİDERLER.....	27
NOT 16	VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	27-29
NOT 17	HİSSE BAŞINA KAZANÇ	30
NOT 18	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	30-32
NOT 19	YABANCI PARA POZİSYONU.....	33-35
NOT 20	BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	36

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari dönem Bağımsız incelemeden geçmemiş 30 Eylül 2012	Önceki dönem Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		58.995.726	67.100.402
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	19.824.364	27.681.911
Ticari Alacaklar		15.638.263	11.241.995
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5, 18	7.309.435	3.953.876
- Diğer Ticari Alacaklar	5	8.328.828	7.288.119
Diğer Alacaklar		3.522.256	3.884.618
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6, 18	3.410.495	3.490.585
- Diğer Alacaklar	6	111.761	394.033
Stoklar	7	19.704.240	23.286.415
Diğer Dönen Varlıklar		306.603	1.005.463
Duran Varlıklar		159.672.716	149.034.569
Diğer Alacaklar		292.778	203.285
Finansal Yatırımlar	4	25.898.624	20.842.875
Maddi Duran Varlıklar	8	129.961.813	121.670.950
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	410.159	510.190
Diğer Duran Varlıklar		3.109.342	5.807.269
TOPLAM VARLIKLAR		218.668.442	216.134.971

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

30 EYLÜL 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız incelemeden	Bağımsız denetimden
	Dipnot	geçmemiş	geçmiş
	Referansları	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		12.965.076	15.030.005
Ticari Borçlar		9.220.834	11.502.690
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5, 18	183.176	49.170
- Diğer Ticari Borçlar	5	9.037.658	11.453.520
Diğer Borçlar		1.466.351	1.291.789
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6, 18	6.493	6.301
- Diğer Borçlar	6	1.459.858	1.285.488
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	21.904	524.193
Borç Karşılıkları		58.062	50.062
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		293.853	198.636
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.904.072	1.462.635
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.439.929	10.678.060
Borç Karşılıkları		1.577.103	1.523.844
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		3.126.663	2.898.328
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	5.736.163	6.255.888
ÖZKAYNAKLAR		195.263.437	190.426.906
Ödenmiş Sermaye	11	78.750.000	78.750.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	11	59.824.631	59.824.631
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	10.722.977	10.245.374
Geçmiş Yıllar Karları		39.112.784	39.076.605
Net Dönem Karı		6.853.045	2.530.296
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		218.668.442	216.134.971

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Dipnot Referansları	Bağımsız incelemeden geçmemiş 1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	Bağımsız incelemeden geçmemiş 1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012	Bağımsız incelemeden geçmemiş 1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	Bağımsız incelemeden geçmemiş 1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	
Satış Gelirleri	12	62.324.938	15.936.876	64.054.540	19.479.273
Satışların Maliyeti (-)	12	(55.274.325)	(14.131.474)	(52.482.163)	(15.961.472)
BRÜT KAR		7.050.613	1.805.402	11.572.377	3.517.801
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	13	(2.216.540)	(923.208)	(5.854.850)	(2.444.646)
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(4.259.783)	(1.560.379)	(4.091.180)	(1.352.464)
Diğer Faaliyet Gelirleri		549.280	241.455	440.665	211.646
Diğer Faaliyet Giderleri (-)		(100.429)	24.122	(2.981)	(1.016)
FAALİYET KARI/ZARARI		1.023.141	(412.608)	2.064.031	(68.679)
Finansal Gelirler	14	8.260.039	621.972	6.220.605	(438.164)
Finansal Giderler (-)	15	(1.647.388)	(29.502)	(2.453.141)	(2.035.381)
VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)		7.635.792	179.862	5.831.495	(2.542.224)
Vergi Gideri		(782.747)	(86.731)	(1.124.443)	(233.317)
- Dönem Vergi Gideri	16	(1.302.473)	(85.982)	(1.631.310)	(533.302)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	16	519.726	(749)	506.867	299.985
DÖNEM KARI / (ZARARI)		6.853.045	93.131	4.707.052	(2.775.541)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)		6.853.045	93.131	4.707.052	(2.775.541)
Hisse başına kazanç/ (zarar)	17	0,0870	0,0012	0,0598	(0,0352)

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları	Dönem Karı	Toplam
1 Ocak 2011 itibariyle bakiye	11	78.750.000	59.824.631	9.871.707	44.031.448	-	192.477.786
Yasal yedeklere transfer		-	-	373.667	(373.667)	-	-
Ödenen temettüler		-	-	-	(4.581.176)	-	(4.581.176)
Net dönem karı		-	-	-	-	4.707.052	4.707.052
30 Eylül 2011 itibariyle bakiye		78.750.000	59.824.631	10.245.374	39.076.605	4.707.052	192.603.662
1 Ocak 2012 itibariyle bakiye	11	78.750.000	59.824.631	10.245.374	39.076.605	2.530.296	190.426.906
Dönem karı transferi		-	-	-	2.530.296	(2.530.296)	-
Yasal yedeklere transfer		-	-	477.603	(477.603)	-	-
Ödenen temettüler		-	-	-	(2.016.514)	-	(2.016.514)
Net dönem karı		-	-	-	-	6.853.045	6.853.045
30 Eylül 2012 itibariyle bakiye	11	78.750.000	59.824.631	10.722.977	39.112.784	6.853.045	195.263.437

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Önceki Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2011
Vergi öncesi dönem karı		7.635.792	5.831.495
- Finansal varlıkların yeniden değerlemesinden kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasabeleştirilen kazanç	14, 15	(4.899.470)	1.973.584
- Duran varlıkların amortisman ve itfa payları	8, 9	5.786.584	5.419.853
- Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan kazanç		1.797	-
- Dava karşılık gideri		8.000	-
- Kıdem tazminatı karşılığı gideri		580.583	5.040
- Kullanılmamış izin yükümlülüğü		95.217	109.392
- Doğaya kazandırma maliyeti karşılığı	15	53.259	67.854
		9.261.762	13.407.218
Varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler			
- Ticari alacaklardaki (artış)/azalış	5	(1.308.419)	681.028
- İlişkili taraflardan alacaklardaki azalış/ (artış)	5, 6	(3.275.469)	833.290
- Stoklardaki azalış	7	3.582.175	1.767.696
- Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki azalış/(artış)		1.051.243	(5.057.392)
- Diğer uzun vadeli alacaklar ve diğer duran varlıklardaki azalış/(artış)		2.608.434	(5.876.254)
- Ticari borçlardaki (azalış)	5	(2.415.862)	(11.628)
- İlişkili taraflara borçlardaki azalış	5, 6	134.198	55.092
- Diğer borçlar ve gider tahakkuklarındaki artış/ (azalış)		(718.351)	1.766.341
- Diğer kısa vadeli yükümlülüklerdeki (azalış)/artış		465.715	876.521
- Diğer finansal yükümlülüklerdeki azalış		-	(25.673)
- Ödenen kıdem tazminatı		(352.248)	(445.436)
- Ödenen gelir vergisi	16	(1.804.762)	(1.203.750)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit		7.228.416	(6.640.165)

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2012	Önceki Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2011
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
- Maddi duran varlık alımı amacıyla yapılan ödemeler		(13.105.273)	(947.996)
- Maddi duran varlık satışından elde edilen nakit		48.824	18.104
- Maddi olmayan duran varlık alımı amaçıyla yapılan ödemeler	9	(13.000)	(4.950)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(13.069.449)	(934.842)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları			
Ödenen temettüler		(2.016.514)	(4.581.176)
Finansal borçlardaki değişim		-	4.649
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(2.016.514)	(4.576.527)
Nakit ve nakit benzerlerindeki (azalış)		(7.857.547)	(12.151.534)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	27.681.911	31.902.227
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	19.824.364	19.750.693

İlişikteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Batisöke Söke Çimento Sanayii T.A.Ş. ("Şirket") 1955 yılında, Türk Ticaret Kanunu hükümleri uyarınca Aydın, Türkiye'de kurulmuştur.

Şirket'in merkez adresi Ankara Caddesi No:335, Bornova, İzmir olup, üretim faaliyetlerini ise Atatürk Mahallesi Aydın Caddesi No:234, Söke, Aydın'da yapmaktadır. Şirket'in öğütme ve paketleme tesisi Çavdır, Burdur'dadır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlı olup, hisseleri 2000 yılından itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") işlem görmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla İMKB'de kayıtlı %25,34 oranında hissesi mevcuttur (30 Eylül 2011: %25,34). Şirket'in ortakları %0,04 oranında pay ile Yapsan İnşaat Malzeme ve Maddeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.(Yapsan), %74,62 oranında pay ile de Batıçim Batı Anadolu Çimento Sanayii A.Ş.'dir ("Batıçim").

Şirket'in fiili faaliyet konusu klinker ve çimento üretimi ve satışlarıdır.

Şirket'in 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla personel sayısı 254'tür (31 Aralık 2011: 248).

Şirket'in ana ortağı ve kontrolü elinde tutan taraf Batıçim'dir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Seri: XI, No:29 sayılı Tebliği") ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliği, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliği ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/UFRS") esas alınacaktır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri ve Belirli Muhasebe Politikaları (devamı)

İlişikteki finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 17 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuru ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Finansal tablolar, bazı finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("UMS/TMS 29") uygulanmamıştır.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket, cari yıl içerisinde muhasebe politikalarında bir değişiklik yapmamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket, cari yıl içerisinde finansal tablolarını yeniden düzenlememiştir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.4 Önemli muhasebe politikalarının özeti

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ara dönem özet finansal tablolar, TFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

(a) Şirket'in sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

(b) Şirket'in finansal performansını ve/veya bilançosunu etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

(c) 2012 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

UMS 12 (Değişiklikler) *Ertelenmiş Vergi – Mevcut Aktiflerin Geri Kazanımı*

UMS 12'ye yapılan değişiklikler, 1 Ocak 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UMS 12 uyarınca varlığın defter değerinin kullanımı ya da satışı sonucu geri kazanılıp, kazanılmamasına bağlı olarak varlıkla ilişkilendirilen ertelenmiş vergisini hesaplaması gerekmektedir. Varlığın UMS 40 'Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller' standardında belirtilen gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak kayıtlara alındığı durumlarda, defter değerinin geri kazanılması işlemi varlığın kullanımı ya da satışı ile olup olmadığının belirlenmesi zorlu ve subjektif bir karar olabilir. Standarda yapılan değişiklik, bu durumlarda varlığın geri kazanılmasının satış yoluyla olacağı tahmininin seçilmesini söyleyerek pratik bir çözüm getirmiştir. Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmadığından standarttaki değişikliğin finansal tablolara etkisi olmamıştır.

UFRS 7 (Değişiklikler) *Sunum – Finansal varlıkların transferi*

UFRS 7'de yapılan değişiklikler, finansal varlıkların transferine ilişkin dipnot açıklamalarını arttırmayı amaçlamıştır. UFRS 7'ye yapılan değişiklikler finansal varlıkların transferini içeren işlemlere ilişkin ek dipnot yükümlülükleri getirmektedir. Bu değişiklikler bir finansal varlık transfer edildiği halde transfer edenin hala o varlık üzerinde etkisini bir miktar sürdürdüğünde maruz kalınan riskleri daha şeffaf olarak ortaya koyabilmek adına düzenlenmiştir. Bu değişiklikler ayrıca finansal varlık transferlerinin döneme eşit olarak yayılmadığı durumlarda ek açıklamalar gerektirmektedir.

UFRS 7'ye yapılan bu değişiklikler Şirket'in dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır. Fakat gelecek dönemlerde Şirket diğer türlerde finansal varlık transferi işlemleri yaparsa, bu transferlere ilişkin verilecek dipnotlar etkilenebilecektir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Şirket henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

UFRS 7 (Değişiklikler)	<i>Sunum – Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi</i>
UFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
UFRS 10	<i>Konsolide Finansal Tablolar</i>
UFRS 11	<i>Müşterek Anlaşmalar</i>
UFRS 12	<i>Diğer İşletmelerdeki Paylara ilişkin Açıklamalar</i>
UFRS 13	<i>Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri</i>
UMS 1 (Değişiklikler)	<i>Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu</i>
UMS 19 (2011)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar</i>
UMS 27 (2011)	<i>Bireysel Finansal Tablolar</i>
UMS 28 (2011)	<i>İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar</i>
UFRYK 20	<i>Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri</i>
UMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Araçlar: Sunum - Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi</i>

UFRS 7'ye yapılan değişiklikler, işletmenin, netleştirmeye ilişkin haklar ve netleştirmeye ilişkin uygulanabilir ana sözleşme veya benzer düzenlemelere tabi olan finansal araçlarla ilgili dipnotlarda açıklama yapmasını gerektirir. Yeni dipnot açıklamaları, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan ara dönem veya mali dönemlerden itibaren sunulmalıdır.

Kasım 2009'da yayınlanan UFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan UFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

UFRS 9'un getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- UFRS 9, UMS 39 “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardı kapsamında kayıtlara alınan tüm varlıkların, ilk muhasebeleştirmeden sonra, itfa edilmiş maliyet veya gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmesini gerektirir. Belirli bir biçimde, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında elde tutulan ve belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açan borçlanma araçları yatırımları genellikle sonraki dönemlerde itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülürler. Bunun dışındaki tüm borçlanma araçları ve özkaynağa dayalı finansal araçlara yapılan yatırımlar, sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

- UFRS 9'un finansal borçların sınıflandırılması ve ölçümü üzerine olan en önemli etkisi, finansal borcun (gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak tanımlanmış borçlar) kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. UFRS 9 uyarınca, finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen ve söz konusu borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarı, tanımlanan borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin muhasebeleştirme yönteminin, kâr veya zararda yanlış muhasebe eşleşmesi yaratmadıkça ya da artırmadıkça, diğer kapsamlı gelirden sunulur. Finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişikliklerin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen tutarı, sonradan kar veya zarara sınıflandırılmaz. Halbuki UMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan borçlara ilişkin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen tüm değişim tutarı kar veya zararda sunulmaktaydı.

UFRS 9'da yapılan değişiklik ile UFRS 9'un 2009 ve 2010 versiyonlarının uygulama tarihi 1 Ocak 2015 veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler olarak ertelemiştir. Değişiklik öncesi, UFRS 9'un uygulama tarihi 1 Ocak 2013 veya sonrasında başlayan mali dönemler olarak belirlenmişti. Değişiklik, erken uygulama seçeneğine izin vermeye devam etmektedir. Ayrıca değişiklik, UMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler, Hatalar" ve UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar"daki mevcut karşılaştırmalı geçiş dipnot sunumuna ilişkin hükümlerini güncellemiştir. Karşılaştırılmalı olarak sunulan finansal tabloların yeniden düzenlenmesi yerine, işletmeler, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardından, UFRS 9'a geçişlerde güncelleştirilmiş dipnot sunum açıklamalarını, işletmenin UFRS 9'u uygulama tarihine ve önceki dönem finansal tablolarını yeniden düzenlemeyi seçmesine bağlı olarak, yapabilirler veya yapmak zorundadırlar.

Şirket yönetimi UFRS 9'un, Şirket'in konsolide finansal tablolarında, 1 Ocak 2015 sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanacağını tahmin etmekte ve UFRS 9 uygulamasının Şirket'in finansal varlık ve yükümlülükleri (örneğin; mevcut durumda satılmaya hazır finansal olarak sınıflanmış olan borçlanma araçlarının, sonraki raporlama dönemlerinde gerçeğe uygun değeri üzerinden değerlendirilmesi ve değerlendirme farklarının gelir tablosuna kaydedilmesi gerekebilir) üzerinde önemli derecede etkisi olabilir. Ancak, detaylı incelemeler tamamlanıncaya kadar, söz konusu etkiyi, makul düzeyde, tahmin etmek mümkün değildir.

Mayıs 2011'de konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili olarak UFRS 10, UFRS 11, UFRS 12, UMS 27 (2011) ve UMS 28 (2011) olmak üzere beş standart yayınlanmıştır.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

UFRS 10, UMS 27 “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar” standardının konsolide finansal tablolar ile ilgili kısmının yerine getirilmiştir. UFRS 10’un yayımlanmasıyla UFRYK 12 “Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler” yorumu da yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 10’a göre konsolidasyon için tek bir esas vardır, kontrol. Ayrıca UFRS 10, üç unsuru içerecek şekilde kontrolü yeniden tanımlamaktadır: (a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahip olması (b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kalması veya bu getirilerde hak sahibi olması (c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahip olması. Farklı örnekleri içerecek şekilde UFRS 10’nun ekinde uygulama rehberi de bulunmaktadır.

UFRS 11, UMS 31 “İş Ortaklıklarındaki Paylar” standardının yerine getirilmiştir. UFRS 11, iki veya daha fazla tarafın müşterek kontrolü olduğu müşterek anlaşmaların nasıl sınıflanması gerektiğini açıklamaktadır. UFRS 11’in yayımlanması ile UFRYK 13 “Müştereken Kontrol Edilen İşletmeler - Ortak Girişimcilerin Parasal Olmayan Katılım Payları” yorumu yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 11 kapsamında müşterek anlaşmalar, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılır. Buna karşın UMS 31 kapsamında üç çeşit müşterek anlaşma bulunmaktadır: müştereken kontrol edilen işletmeler, müştereken kontrol edilen varlıklar, müştereken kontrol edilen faaliyetler.

Buna ek olarak, UFRS 11 kapsamındaki iş ortaklıklarının özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmesi gerekirken, UMS 31 kapsamındaki birlikte kontrol edilen ortaklıklar ya özkaynak yöntemiyle ya da oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilebilmektedir.

UFRS 12 dipnot sunumuna ilişkin bir standart olup bağlı ortaklıkları, müşterek anlaşmaları, iştirakleri ve/veya konsolide edilmeyen yapısal şirketleri olan işletmeler için geçerlidir. UFRS 12’ye göre verilmesi gereken dipnot açıklamaları genel olarak yürürlükteki standartlara göre çok daha kapsamlıdır. Bu beş standart 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Erken uygulama opsiyonu ancak bu beş standardın aynı anda uygulanması şartıyla mümkündür.

Şirket yönetimi yukarıda anlatılan beş standardın 1 Ocak 2013 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemlerine ait konsolide finansal tablolarında uygulanacağını düşünmektedir. Bu beş standardın uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerinde önemli etkisi olabilir. UFRS 10’un uygulanması sonucunda Şirket şu andaki bağlı ortaklıklarından bazılarını konsolidasyondan çıkarabilir veya daha önce konsolide etmediği yatırımlarını konsolidasyona dahil edebilir. UFRS 11’in uygulanması sonucunda, şu anda oransal konsolidasyon kullanılarak muhasebeleştirilen Şirket’in müştereken kontrol edilen işletmesinin muhasebeleştirilmesinde değişiklikler olabilir. UFRS 11 kapsamında müştereken kontrol edilen işletme, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılabilir. Halihazırda Şirket yönetimi bu standartların uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerinde yaratacağı etkiyi detaylı olarak değerlendirmemiştir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UFRS 13, gerçeğe uygun değer ölçümü ve bununla ilgili verilmesi gereken notları içeren rehber niteliğinde tek bir kaynak olacaktır. Standart, gerçeğe uygun değer tanımını yapar, gerçeğe uygun değer ölçümüyle ilgili genel çerçeveyi çizer, gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili verilecek açıklama gerekliliklerini belirtir. UFRS 13'ün kapsamı geniştir; finansal kalemler ve UFRS'de diğer standartların gerçeğe uygun değerinden ölçümüne izin verdiği veya gerektirdiği finansal olmayan kalemler için de geçerlidir. Genel olarak, UFRS 13'ün gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili açıklama gereklilikleri şu andaki mevcut standartlara göre daha kapsamlıdır. Örneğin, şu anda UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar" standardının açıklama gerekliliği olan ve sadece finansal araçlar için istenen üç-seviye gerçeğe uygun değer hiyerarşisine dayanan niteliksel ve niceliksel açıklamalar, UFRS 13 kapsamındaki bütün varlıklar ve yükümlülükler için zorunlu hale gelecektir.

UFRS 13 erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Yönetim, UFRS 13'ün Şirket'in konsolide finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tabloları etkileyebileceğini ve finansal tablolarla ilgili daha kapsamlı dipnotların verilmesine neden olacağını tahmin etmektedir.

UMS 1'e yapılan değişiklikler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirlerin ya tek bir tablo halinde ya da birbirini izleyen iki tablo halinde sunulması opsiyonunu devam ettirmektedir. Ancak, UMS 1'e yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir bölümünde ilave dipnotlar gerektirmektedir. Buna göre diğer kapsamlı gelir kalemleri iki gruba ayrılır: (a) sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler ve (b) bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler. Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergiler de aynı şekilde dağıtılacaktır.

UMS 1'e yapılan değişiklikler 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Buna göre, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu, değişiklikler gelecek muhasebe dönemlerinde uygulandığında değiştirilecektir.

UMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor yöntemi'ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, konsolide bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UMS 19'a yapılan değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup bazı istisnalar dışında geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Yönetim, UMS 19'a yapılan değişikliklerin Şirket'in konsolide finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tablolarındaki tanımlanmış fayda planlarını etkileyebileceğini tahmin etmektedir. Ancak, yönetim bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

19 Ekim 2011 tarihinde UMSK yerüstü maden işletmelerinde üretim aşamasındaki hafriyat maliyetlerinin muhasebeleştirilmesine açıklık getiren UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri yorumunu yayınlamıştır. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Yorum 1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 32'ye yapılan değişiklikler ile netleştirme kuralları ile ilgili mevcut uygulama hususlarına açıklık getirmek ve mevcut uygulamalardaki farklılıkları azaltmak amaçlanmaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi

Yukarıdaki değişikliklere ve yeniden düzenlenen standartlara ek olarak, UMSK aşağıda belirtilen 5 ana standardı/yorumu kapsayan Mayıs 2012'de UFRS'lerde Yapılan Yıllık İyileştirmeler'i yayınlamıştır:

- UFRS 1 – UFRS 1'in tekrarlanan uygulamasına izin verilmesi, belirli özellikli varlıklara ilişkin borçlanma maliyetleri
- UMS 1 – Karşılaştırmalı bilgilere ilişkin zorunluluklara açıklık getirilmesi
- UMS 16 - Bakım malzemelerinin sınıflandırılması
- UMS 32 – Öz sermaye araçları sahiplerine yapılan dağıtımın vergi etkisinin UMS 12 Gelir Vergileri standardına göre muhasebeleştirilmesi zorunluluğuna açıklık getirilmesi
- UMS 34 – UFRS 8 Faaliyet Bölümleri standardında yer alan gerekliliklerle tutarlı olacak şekilde, ara dönemlerde toplam varlıklar için yapılacak bölümlere göre raporlamaya açıklık getirilmesi

Tüm değişiklikler, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kasa	4.957	8.341
Bankadaki nakit	19.819.407	27.673.570
Vadesiz mevduatlar	331.504	24.083
- Yabancı para	-	820
- Türk lirası	331.504	23.263
Vadeli mevduatlar	19.487.903	27.649.487
- Yabancı para	12.454.024	10.709.800
- Türk lirası	7.026.000	16.928.000
- Faiz geliri tahakkuku	7.879	11.687
	<u>19.824.364</u>	<u>27.681.911</u>

Vadeli mevduatların tümü üç aydan kısa vadeli ve banka hesaplarında bloke mevduat bulunmamaktadır.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibari ile vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir:

Para Birimi	Faiz Oranı %	Vade Tarihi	30 Eylül 2012
TL	8,85-11,90	Ekim-Kasım 2012	7.030.773
ABD Doları	1,00-3,50	Ekim-Kasım 2012	9.361.918
Avro	1,00-4,15	Kasım 2012	3.095.212
			<u>19.487.903</u>
Para Birimi	Faiz Oranı %	Vade Tarihi	31 Aralık 2011
TL	7,50-12,60	Ocak-Şubat 2012	16.937.084
ABD Doları	1,00-5,50	Ocak-Şubat 2012	4.926.554
Avro	5,50	Şubat 2012	5.785.849
			<u>27.649.487</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

	Hisse oranı % 2012	30 Eylül 2012	Hisse oranı % 2011	31 Aralık 2011
Makul değer değişimleri gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar				
Batıçim Batı Anadolu Çimento San.A.Ş.	4,09	19.972.967	4,09	14.917.968
Satılmaya hazır finansal varlıklar				
Batıçim Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	19,7	5.910.000	19,7	5.910.000
Ash Plus Yapı Malzemeleri San.ve Tic.A.Ş.	0,05	14.905	0,05	14.905
Yapsan İnş. Malz. ve Maddeleri San.ve Tic.A.Ş.	<1	750	<1	-
Batıçim Enerji Toptan Satış A.Ş.	<1	2	<1	2
		<u>25.898.624</u>		<u>20.842.875</u>

Gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal yatırımlar Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ana ortaklık olan, Batıçim'in hisse senetlerinden oluşmaktadır. Şirket, Batıçim'in %4,09 (2011: %4,09) hisse payına sahiptir ve söz konusu hisse senetleri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda (İMKB) işlem gördüğünden bilanço tarihindeki İMKB verileri baz alınarak saptanan makul bedeli üzerinden gösterilmiştir

Yukarıda görülen 5.925.657 TL tutarındaki kote edilmiş piyasa değeri olmayan ve tahmini değer aralıklarının büyük olması ve tahmini değerlere ilişkin olasılıkların güvenilir bir biçimde ölçülememesi nedeniyle gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde tahmin edilemeyen borsada işlem görmeyen satılmaya hazır hisse senedi yatırımları maliyet değerleri üzerinden gösterilmektedir.

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihleri itibariyle Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ticari alacaklar	4.320.450	3.645.552
Alacak senetleri	4.008.378	3.642.567
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 18)	7.309.435	3.953.876
	<u>15.638.263</u>	<u>11.241.995</u>

Ticari alacakların ortalama vadesi 45 gündür (31 Aralık 2011: 40 gün).

Henüz vadesi gelmemiş ve şüpheli hale gelmemiş alacaklara ilişkin alınan teminatlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Alınan teminat mektupları	<u>15.613.526</u>	<u>15.977.229</u>
	<u>15.613.526</u>	<u>15.977.229</u>

30 Eylül 2012 tarihi itibari ile vadesi geçmiş ticari alacağı bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ticari borçlar	9.037.658	11.453.520
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 18)	183.176	49.170
	<u>9.220.834</u>	<u>11.502.690</u>

Belli malların satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 54 gündür (31 Aralık 2011: 48 gün).

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Verilen teminat mektupları	8.603.384	8.254.400
	<u>8.603.384</u>	<u>8.254.400</u>

6. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>		
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not 18)	3.410.495	3.490.585
Verilen depozito ve teminatlar	-	100.307
Diğer alacaklar	111.761	293.726
	<u>3.522.256</u>	<u>3.884.618</u>
	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>		
Alınan avanslar	572.135	463.076
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Not 18)	6.493	6.301
Diğer borçlar	887.723	822.412
	<u>1.466.351</u>	<u>1.291.789</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

7. STOKLAR

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İlk madde ve malzeme	2.589.759	4.945.598
Yarı mamüller	6.419.802	9.605.512
Mamüller	140.033	106.022
Yardımcı malzeme ve yedek parça	10.554.646	8.629.283
	<u>19.704.240</u>	<u>23.286.415</u>

Yardımcı malzemeler ve yedek parçalar, henüz kullanılmamış ateş tuğlaları ve üretimde kullanılacak yardımcı malzemeler ve yedek parçalardan oluşmaktadır. Ateş tuğlaları, kullanıma başlandığında, demirbaş olarak sınıflanır ve ekonomik ömürleri boyunca amortismanına tabii tutulur.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	Arazi ve arsalar	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Maden varlıkları	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>									
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	9.009.668	28.574.382	49.172.838	126.643.385	589.696	4.393.511	862.029	8.693.178	227.938.687
Alımlar	84.130	134.471	-	48.165	8.500	1.259.687	-	12.438.763	13.973.716
Çıkışlar	-	-	(183.763)	(50.000)	(45.472)	-	-	-	(279.235)
30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kapanış	<u>9.093.798</u>	<u>28.708.853</u>	<u>48.989.075</u>	<u>126.641.550</u>	<u>552.724</u>	<u>5.653.198</u>	<u>862.029</u>	<u>21.131.941</u>	<u>241.633.168</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>									
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	-	10.517.282	18.907.465	73.020.758	512.069	3.162.048	148.115	-	106.267.737
Dönem gideri	-	687.493	736.300	3.304.067	32.366	867.501	45.826	-	5.673.553
Çıkışlar	-	-	(181.797)	(42.666)	(45.472)	-	-	-	(269.935)
30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kapanış	<u>-</u>	<u>11.204.775</u>	<u>19.461.968</u>	<u>76.282.159</u>	<u>498.963</u>	<u>4.029.549</u>	<u>193.941</u>	<u>-</u>	<u>111.671.355</u>
30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u>9.093.798</u>	<u>17.504.078</u>	<u>29.527.107</u>	<u>50.359.391</u>	<u>53.761</u>	<u>1.623.649</u>	<u>668.088</u>	<u>21.131.941</u>	<u>129.961.813</u>

Şirket'in maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek yoktur.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	Arazi ve arsalar	Yeraltı ve yerüstü düzenleri	Binalar	Tesis makine ve cihazlar	Taşıtlar	Demirbaşlar	Maden varlıkları	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
<u>Malivet Değeri</u>									
1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	9.009.668	28.435.294	49.172.838	126.315.059	672.873	3.885.840	862.029	428.896	218.782.497
Alımlar	-	119.837	-	110.603	26.430	176.034	-	515.092	947.996
Çıkışlar	-	-	-	(390.537)	(33.428)	-	-	-	(423.965)
30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla kapanış	<u>9.009.668</u>	<u>28.555.131</u>	<u>49.172.838</u>	<u>126.035.125</u>	<u>665.875</u>	<u>4.061.874</u>	<u>862.029</u>	<u>943.988</u>	<u>219.306.528</u>
<u>Birikmiş Amortismanlar</u>									
1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	-	9.605.270	17.923.926	69.075.980	589.493	2.348.024	89.735	-	99.632.428
Dönem gideri	-	683.747	737.654	3.248.865	24.142	602.469	43.785	-	5.340.662
Çıkışlar	-	-	-	(389.515)	(33.427)	-	-	-	(422.942)
30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla kapanış	<u>-</u>	<u>10.289.017</u>	<u>18.661.580</u>	<u>71.935.330</u>	<u>580.208</u>	<u>2.950.493</u>	<u>133.520</u>	<u>-</u>	<u>104.550.148</u>
30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u>9.009.668</u>	<u>18.266.114</u>	<u>30.511.258</u>	<u>54.099.795</u>	<u>85.667</u>	<u>1.111.381</u>	<u>728.509</u>	<u>943.988</u>	<u>114.756.380</u>

Şirket'in maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek yoktur.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

9. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	Haklar	Özel tükenmeye tabi varlıklar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>			
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	1.067.814	595.266	1.663.080
Alımlar	13.000	-	13.000
Çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kapanış	<u>1.080.814</u>	<u>595.266</u>	<u>1.676.080</u>
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>			
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	610.124	542.766	1.152.890
Dönem gideri	90.531	22.500	113.031
Çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kapanış	<u>700.655</u>	<u>565.266</u>	<u>1.265.921</u>
30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u>380.159</u>	<u>30.000</u>	<u>410.159</u>
		Özel tükenmeye tabi varlıklar	Toplam
<u>Maliyet Değeri</u>			
1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	839.037	595.266	1.434.303
Alımlar	4.950	-	4.950
Çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla kapanış	<u>843.987</u>	<u>595.266</u>	<u>1.439.253</u>
<u>Birikmiş İtfa Payları</u>			
1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla açılış bakiyesi	531.146	512.766	1.043.912
Dönem gideri	56.691	22.500	79.191
Çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla kapanış	<u>587.837</u>	<u>535.266</u>	<u>1.123.103</u>
30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla net defter değeri	<u>256.150</u>	<u>60.000</u>	<u>316.150</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR

Teminat-Rehin-İpotekler (“TRİ”)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket’in teminatlarına ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen Teminatlar

30 Eylül 2012	TL Karşılığı	Yabancı para birimi tutarı
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminatların Toplam Tutarı		
	TL	-
	ABD Doları	143.000
Toplam	8.603.384	143.000
31 Aralık 2011	TL Karşılığı	Yabancı para birimi tutarı
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminatların Toplam Tutarı		
	TL	-
	ABD Doları	99.000
Toplam	8.254.400	99.000

Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle %0’dır (31 Aralık 2011 tarihi itibariyle %0).

11. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	%	30 Eylül 2012	%	31 Aralık 2011
Batıçım	74,62	58.766.018	74,62	58.766.018
Diğer	25,38	19.983.982	25,38	19.983.982
Nominal sermaye	100,00	78.750.000	100,00	78.750.000
Enflasyon düzeltmesi		59.824.631		59.824.631
Düzeltilmiş sermaye		138.574.631		138.574.631

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.

Şirket, hisse senetlerinin 14.956,13 TL tutarı nama yazılıdır. 1 adet Şirket hisse senedi 0,01 TL nominal değerdedir. 21.03.2008 tarihinde yapılan Genel Kurul kararı ile Şirket sermayesinin Yeni Türk Lirası’na uyumu sağlanmıştır. Sermaye miktarı her biri 1 (Bir) kuruş itibari değerinde 5.625.000.000 hisseye bölünmüştür.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

a) Sermaye (devamı)

Şirket'in 28 Nisan 2009 tarihli Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda, ödenmiş sermayenin sermaye düzeltilmesi farklarından karşılanmak suretiyle 22.500.000 TL tutarında bedelsiz artırılarak 56.250.000 TL'den 78.750.000 TL'ye yükseltilmesi ve buna ilişkin olarak ana sözleşmenin 6. maddesinin tadil edilmesi onaylanmış ve 18 Mayıs 2009 tarihinde de Ticaret Sicil'e tescili yapılmıştır. Bu arttırımla birlikte sermaye miktarı her biri 1 (Bir) kuruş itibari değerinde 7.875.000.000 hisseye yükseltilmiştir.

Şirket'in sermayesi A grubu ve B grubu paylardan oluşmaktadır.

B Grubu (Adi Hisse Sahibi) Hissedarlar Tablosu aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>%</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>%</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Batıçım	74,60	58.691.737	74,60	58.691.737
Diğer	25,40	19.983.482	25,40	19.983.482
Nominal sermaye	<u>100,00</u>	<u>78.675.219</u>	<u>100,00</u>	<u>78.675.219</u>

A Grubu (İmtiyazlı Hisse Sahibi) Hissedarlar Tablosu aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>%</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>%</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Batıçım	99,33	74.281	99,33	74.281
Diğer	0,67	500	0,67	500
Nominal sermaye	<u>100,00</u>	<u>74.781</u>	<u>100,00</u>	<u>74.781</u>

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Yasal yedekler	<u>10.722.977</u>	<u>10.245.374</u>
	<u>10.722.977</u>	<u>10.245.374</u>

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık %5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

SPK'nın 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan gereklilikleri uyarınca enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo denkleştirme işlemi ortaya çıkan ve "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen tutarı, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş finansal tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınmaktaydı.

Bununla birlikte, "Geçmiş yıllar zararları"nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktaydı.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler (devamı)

Yine 1 Ocak 2008 tarihine kadar geçerli olan uygulama uyarınca, enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özkaynak kalemlerinden “Sermaye, emisyon primi, Yasal yedekler, Statü yedekleri, Özel yedekler ve Olağanüstü yedek” kalemlerine bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilmekte ve bu hesap kalemlerinin düzeltilmiş değerleri toplu halde özkaynak grubu içinde “Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları” hesabında yer almaktaydı. Tüm özkaynak kalemlerine ilişkin “Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları” sadece bedelsiz sermaye artırımını veya zarar mahsubunda, olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilmektedir.

1 Ocak 2008 itibarıyla yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre “Ödenmiş sermaye”, “Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- “Ödenmiş sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye düzeltmesi farkları” kalemiyle;
- “Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımını veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş yıllar kar/zararıyla”,

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Şirket’in birikmiş karlar içerisinde sınıflandırılan olağanüstü yedekleri 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 27.259.831 TL (31 Aralık 2011: 27.223.652 TL)’dir. Benzer şekilde 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarı ile Şirket’in birikmiş karlar hesabı içerisinde sınıflandırılan yasal yedek düzeltme ve olağanüstü yedek düzeltme farkları 5.127.394 TL ve 6.725.559 TL’dir.

Kar Dağıtımını:

Sermaye Piyasası Kurulu’nca (Kurul) 27 Ocak 2010 tarihinde 2009 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak; payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine, bu kapsamda, kar dağıtımının Kurul’un Seri:IV, No:27 sayılı “Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü Avansı Dağıtımında Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği”nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Seri:XI No:29 Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler (devamı)

31.05.2012 tarihinde, ortaklara hisse başına 0,024 TL temettü (toplam, 1.890.000 TL ortaklara, 126.514 TL yönetim kurulu üyelerine temettü) ödenmiştir (2011: ortaklara hisse başına 0,055 TL (toplam, 4.331.241 TL ortaklara, 249.927 TL yönetim kurulu üyelerine).

c) Geçmiş yıl karları

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yasal yedek düzeltme farkı	5.127.394	5.127.394
Olağanüstü yedekler	27.259.831	27.223.652
Olağanüstü yedek düzeltme farkı	6.725.559	6.725.559
	<u>39.112.784</u>	<u>39.076.605</u>

12. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Satış gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Yurtiçi satışlar	58.044.406	14.853.336	45.107.555	13.031.660
Yurtdışı satışlar	4.401.625	1.046.211	19.107.094	6.514.306
Diğer gelirler	106.817	58.549	67.302	15.812
Satış iskontoları	(227.910)	(21.220)	(227.411)	(82.505)
	<u>62.324.938</u>	<u>15.936.876</u>	<u>64.054.540</u>	<u>19.479.273</u>

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
İlk madde ve malzeme giderleri	(21.924.361)	(7.415.716)	(26.405.560)	(9.566.401)
Kıdem tazminatları ve izin karşılıkları	(218.636)	30.138	(43.932)	66.500
Personel giderleri	(6.830.832)	(2.123.223)	(5.997.514)	(2.148.167)
Genel üretim giderleri	(18.495.146)	(6.095.741)	(15.307.801)	(5.173.484)
Amortisman giderleri	(4.904.080)	(1.351.972)	(4.474.886)	(1.556.944)
İtfâ ve tükenme payları	(80.626)	(17.258)	(67.487)	(22.857)
Yarı mamül ve stoklardaki değişim	(2.820.644)	2.842.298	55.018	2.440.067
Diğer satışların maliyeti	-	-	(240.001)	(186)
	<u>(55.274.325)</u>	<u>(14.131.474)</u>	<u>(52.482.163)</u>	<u>(15.961.472)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

13. FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(2.216.540)	(923.208)	(5.854.850)	(2.444.646)
Genel yönetim giderleri	(4.259.783)	(1.560.379)	(4.091.180)	(1.352.464)
	<u>(6.476.323)</u>	<u>(2.483.587)</u>	<u>(9.946.030)</u>	<u>(3.797.110)</u>
	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
İhracat gideri	(1.021.790)	(459.754)	(4.620.054)	(2.052.783)
Nakliye giderleri	(632.759)	(146.240)	(867.210)	(273.047)
Personel giderleri	(282.985)	(140.169)	(283.427)	(96.368)
Amortisman giderleri	(46.952)	(21.159)	(45.650)	(15.216)
Kıdem tazminatları ve izin karşılıkları	(10.740)	-	(4.665)	-
Diğer çeşitli giderler	(221.314)	(155.886)	(33.844)	(7.232)
	<u>(2.216.540)</u>	<u>(923.208)</u>	<u>(5.854.850)</u>	<u>(2.444.646)</u>
	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Emlak ,damga vergisi ve harçlar	(393.344)	(109.587)	(202.075)	(73.996)
Personel giderleri	(2.378.965)	(990.630)	(2.709.569)	(991.601)
Amortisman giderleri	(53.930)	(20.767)	(51.623)	(17.056)
Kıdem tazminatları ve izin karşılıkları	(94.175)	(6.643)	(65.836)	10.913
Diğer çeşitli giderler	(1.339.369)	(432.752)	(1.062.077)	(280.724)
	<u>(4.259.783)</u>	<u>(1.560.379)</u>	<u>(4.091.180)</u>	<u>(1.352.464)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Finansal yatırım değer artışı geliri/ (gideri)	4.899.470	(415.279)	-	(3.540.841)
Faiz gelirleri	1.974.872	515.635	2.314.175	936.486
Kambiyo geliri	1.256.415	547.744	3.726.153	2.139.628
Temettü geliri	221.608	-	150.889	-
Reeskont geliri/ (gideri)	(92.326)	(26.128)	29.388	26.563
	<u>8.260.039</u>	<u>621.972</u>	<u>6.220.605</u>	<u>(438.164)</u>

15. FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Finansal yatırım değer artışı gideri	-	-	(1.973.584)	(1.973.584)
Kambiyo giderleri	(1.578.019)	(6.254)	(393.661)	(56.554)
Doğaya kazandırma maliyeti	(53.259)	(17.754)	(67.854)	-
Banka ekstre ve komisyon giderleri	(16.110)	(5.494)	(18.042)	(5.243)
	<u>(1.647.388)</u>	<u>(29.502)</u>	<u>(2.453.141)</u>	<u>(2.035.381)</u>

16. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<u>Cari dönem vergi yükümlülüğü</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	1.302.473	2.234.491
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(1.280.569)	(1.710.298)
	<u>21.904</u>	<u>524.193</u>
<u>Gelir tablosundaki vergi gideri</u>		
<u>Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır</u>		
Cari vergi gideri	(1.302.473)	(2.234.491)
Geçici farkların oluşması ile geçici farkların ortadan kalkmasına ilişkin ertelenmiş vergi gideri	519.726	686.116
Toplam vergi gideri	<u>(782.747)</u>	<u>(1.548.375)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (devamı)

Kurumlar vergisi

Şirket, Kurumlar Vergisine tabi olup, vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2012 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanır (2011: %20).

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir vergisi stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı yapılması gerekmektedir. 03 Şubat 2009 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan Bakanlar Kurulu Kararı ile 3 Şubat 2009 tarihinden itibaren gelir vergisi stopajının %15 olarak uygulanmasına karar verilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile UFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile UFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2011: %20).

Türkiye’de işletmelerin konsolide vergi iadesi beyan edememeleri sebebiyle, ertelenmiş vergi varlıkları olan bağlı ortaklıklar, ertelenmiş vergi yükümlülükleri olan bağlı ortaklıklar ile netleştirilmez ve ayrı olarak gösterilir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

16. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (devamı)

Gelir vergisi stopajı (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülükleri :</u>		
Maddi varlıkların amortisman/ diğer maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(7.425.303)	(7.741.580)
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	625.333	619.393
Finansal varlıkların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net fark	609.976	854.204
Doğaya kazandırma karşılığı	315.421	304.769
Diğer	138.410	(292.674)
	<u>(5.736.163)</u>	<u>(6.255.888)</u>

30 Eylül 2012 tarihi itibari ile finansal varlıkların değer artışından kaynaklanan ertelenmiş vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı %5'tir (31 Aralık 2011: %5). Bu ertelenmiş vergi varlığının hesaplamasında kullanılan vergi oranındaki değişimin nedeni ise iki yıldan fazla elde tutulan menkul kıymetlerin satışından elde edilebilecek karın vergiden %75 istisna edilebilmesidir.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla sona eren yıl içindeki ertelenmiş vergi pasiflerinin hareketi aşağıda verilmiştir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2012	1 Ocak- 30 Eylül 2011
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketleri :</u>		
Açılış bakiyesi	(6.255.888)	(6.942.004)
Gelir tablosunda muhasebeleştirilen	519.725	506.867
Kapanış bakiyesi	<u>(5.736.163)</u>	<u>(6.435.137)</u>

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kar/zarar	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2011	1 Temmuz - 30 Eylül 2011
Nominal değeri 0,01 TL olan çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	7.875.000.000	7.875.000.000	7.875.000.000	7.875.000.000
Net Kar/Zarar (TL)	6.853.045	93.131	4.707.052	(2.775.541)
Hisse başına kar/zarar (1 TL nominal değerde A ve B grubuhisse senetleri için)	0,0870	0,0012	0,0598	(0,0352)

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan olan ticari alacaklar genellikle satış işlemlerinden kaynaklanmaktadır ve yaklaşık vadeleri 2 aydır. Alacaklar teminatsızdır ve faiz işletilmemektedir.

İlişkili taraflardan olan ticari olmayan alacaklar için %13 ortalama etkin faiz işletilmektedir.

İlişkili taraflara olan ticari borçlar genellikle alım işlemlerinden doğmaktadır ve yaklaşık vadeleri 2 aydır. Borçlara faiz işletilmemektedir.

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2012

<u>İlişkili taraflarla olan işlemler</u>	<u>Stok veya hizmet alımları</u>	<u>Mal satışları</u>	<u>Faiz gelirleri</u>	<u>Faiz giderleri</u>	<u>Temettü gelirleri</u>	<u>Kira gideri</u>	<u>Sabit kıymet satışları</u>	<u>Komisyon giderleri</u>
<u>Ortaklar</u>								
Batıçim	23.103	9.485.755	83.452	-	213.971	-	-	-
<u>Ana ortaklık tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Batıçim Enerji	86.422	-	320.297	-	-	-	-	-
Ash Plus	-	-	-	-	7.637	-	-	-
	<u>109.525</u>	<u>9.485.755</u>	<u>403.749</u>	<u>-</u>	<u>221.608</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

1 Ocak - 30 Eylül 2011

<u>İlişkili taraflarla olan işlemler</u>	<u>Stok veya hizmet alımları</u>	<u>Mal satışları</u>	<u>Faiz gelirleri</u>	<u>Faiz giderleri</u>	<u>Temettü gelirleri</u>	<u>Kira gideri</u>	<u>Sabit kıymet satışları</u>	<u>Komisyon giderleri</u>
<u>Ortaklar</u>								
Batıçim	17.952	8.902.490	35.033	-	-	-	-	-
<u>Ana ortaklık tarafından yönetilen diğer şirketler</u>								
Batıçim Enerji	30.886	-	1.298	-	-	-	-	-
Ash Plus	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>48.838</u>	<u>8.902.490</u>	<u>36.331</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Yönetim kurulu ve üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 855.394 TL'dir (2011: 881.604 TL).

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. YABANCI PARA POZİSYONU

Aşağıdaki tablo 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve yükümlülüklerin kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	125	70	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	12.454.024	5.244.468	1.340.360
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	1.751	469	396
4. DÖNEN VARLIKLAR	12.455.900	5.245.007	1.340.756
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	1.945.214	1.089.939	-
8. DURAN VARLIKLAR	1.945.214	1.089.939	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	14.401.114	6.334.946	1.340.756
10. Ticari Borçlar	909.183	467.393	32.500
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	909.183	467.393	32.500
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	909.183	467.393	32.500
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (18a-18b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	13.491.931	5.867.553	1.308.256
24. İhracat	979.536	228.293	247.824
25. İthalat	2.075.551	1.162.969	-

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2011		
	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	4.399	-	1.800
2a. Parasal Finansal Varlıklar	10.709.801	2.607.702	2.366.852
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	128.637	-	52.638
4. DÖNEN VARLIKLAR	10.842.837	2.607.702	2.421.290
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	4.409.421	2.270.846	49.112
8. DURAN VARLIKLAR	4.409.421	2.270.846	49.112
9. TOPLAM VARLIKLAR	15.252.258	4.878.548	2.470.402
10. Ticari Borçlar	34.653	-	14.180
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	732.219	387.643	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	766.872	387.643	14.180
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	766.872	387.643	14.180
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (18a-18b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19. Net yabancı para varlık yükümlülük pozisyonu	14.485.386	4.490.905	2.456.222
24. İhracat	22.947.783	11.214.570	2.078.951
25. İthalat	9.092.014	4.582.573	260.982

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmektedir.

Şirket, ağırlıklı olarak Avro ve kısmen de ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

30 Eylül 2012

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.052.228	(1.052.228)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	1.052.228	(1.052.228)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	303.463	(303.463)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (1+2)	303.463	(303.463)
TOPLAM (3+6)	1.355.691	(1.355.691)

30 Aralık 2011

	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	848.287	(848.287)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	848.287	(848.287)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	600.252	(600.252)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro net etki (1+2)	600.252	(600.252)
TOPLAM (3+6)	1.448.539	(1.448.539)

BATISÖKE SÖKE ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

1 OCAK – 30 EYLÜL 2012 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.